

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST ETIENNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00302

Numéro SIREN : 484 848 510

Nom ou dénomination : FINANCIERE ARTUR KRAMER

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/006939

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	150 000	150 000		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 404 093	3 683 873	720 220	769 005	
Créances rattachées à des participations	544 268	65 009	479 259	695 228	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	17 500	
TOTAL (II)	5 115 862	3 898 882	1 216 979	1 481 732	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				6 900
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	143 819		143 819	153 053	
Autres créances	71 958		71 958	70 165	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	209 131		209 131	6 478	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 342		3 342	4 718
	TOTAL (III)	428 250		428 250	241 314
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	5 544 112	3 898 882	1 645 230	1 723 047	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

4 583

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 119 550	2 119 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249	913 249
	Écarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	44 753	44 753
	Réserves statutaires ou contractuelles	67 025	67 025
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(3 823 914)	(3 186 092)
	Résultat de l'exercice	(100 155)	(637 822)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	55 343	55 343	
	Total des capitaux propres	(724 148)	(623 994)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 185 390	1 150 865
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 392	19 569
	Emprunts et dettes financières divers (3)	340 650	311 711
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 268	122 654
	Dettes fiscales et sociales	34 903	42 564
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	674 774	699 678	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	2 369 378	2 347 040
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 645 230	1 723 047
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(100 154,78)	(637 822,07)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	569 626	497 309
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		30
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	413 992		413 992	424 991
	Montant net du chiffre d'affaires	413 992		413 992	424 991
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			53	693
	Autres produits			513	4
Total des produits d'exploitation (1)				414 558	425 688
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			373 569	347 833
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 189	1 943
	Salaires et traitements			62 207	55 443
	Charges sociales du personnel			24 871	23 952
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			692	12	
Total des charges d'exploitation (2)				463 529	429 183
RESULTAT D'EXPLOITATION				(48 971)	(3 495)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		(48 971)	(3 495)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 066 331 570 842	36 115 331
	Total des produits financiers	579 239	36 446
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	283 386 46 408	579 281 53 594
	Total des charges financières	329 794	632 874
	RESULTAT FINANCIER	249 445	(596 428)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	200 474	(599 924)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	113 718	17 798
	Total des produits exceptionnels	113 718	17 798
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 097 401 250	48 194 7 502
	Total des charges exceptionnelles	414 347	55 697
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(300 629)	(37 899)
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	1 107 515 1 207 669	479 932 1 117 754
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(100 155)	(637 822)
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	8 066	36 115
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	3 019	1 189

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, notamment le règlement ANC 2017-01, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 645 230 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 107 515 euros** et un total **charges de 1 207 669 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -100 155 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La société n'est pas tenue d'établir des comptes consolidés car elle le groupe ne dépasse pas deux des trois seuils fixés par les articles L233-17 et L233-16 du code de commerce.

Faits marquants de l'exercice

La société a cédée en date du 29 Juillet 2021, 75 % des actions qu'elle détenait de la Société DESMARETS pour une valeur de 401 250 € qui a généré une moins value de 287 470 €.

Suite à l'acceptation du plan de continuation par le Tribunal de commerce de SAINT-ETIENNE en date du 23 Décembre 2020 d'un montant de 596 K€. La société a commencé le paiement des 1ères échéances du plan à hauteur de 4.97 %.

Les années suivantes, les échéances seront les suivantes :

- Annuité 2 : 9.93 %
- Annuité 3 : 9.93 %
- Annuité 4 : 9.93 %
- Annuité 5 : 9.93 %

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

-Annuité 6 : 9.93 %
-Annuité 7 : 9.93 %
-Annuité 8 : 9.93 %
-Annuité 9 : 12.42 %
-Annuité 10 : 12.42 %

Au 30/09/2021, la dette liée au plan de sauvegarde s'analyse de la façon suivante :

	30/09/2021
Fournisseurs	17 761
Sociales	8 787
Fiscales	1 546
Bancaires	541 528
	<hr/>
	569 623

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont activés et sont déduits par le biais d'un

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

amortissement dérogatoire.

Les frais d'augmentation du capital sont imputés sur les primes d'émission et d'apport.

En ce qui concerne les dépréciations des titres des sociétés filles, les méthodes suivantes ont été appliquées pour déterminer la valeur des titres de participation:

Société MORASSUTI : Les capitaux propres au 30/09 étant négatif, les titres ont été dépréciés à 100 %.

Société DEMARETS : Afin d'ajuster la dépréciation à la quote-part de la situation nette, une reprise de 287 K€ a été comptabilisée.

Société 123 IMPRIM : Les capitaux propres au 30/09 s'élève à 144 159 €, afin d'ajuster la dépréciation à la quote-part de la situation nette, une dotation de 193 K€ a été comptabilisée.

Société ARMONY SIGNALETIQUE : La valeur de la société a été estimée à la valeur des capitaux propres.

Société MILA HOLDING : Les capitaux propres au 31/12/2020 étant négatif, les titres ont été dépréciés à 100 %

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges et produits exceptionnels

Les éléments inhérents au redressement judiciaire (indemnités licenciement, honoraires,...) ont été comptabilisés en charges exceptionnelles soient : 13 097 €

Intégration fiscale

La société préside le groupe d'intégration fiscale depuis le 01/04/2012 avec la présence de la société MORASSUTI dans celui-ci.

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt soit réparti selon le principe de neutralité.

La société membre du groupe d'intégration fiscale verse à la société tête de groupe le montant de l'impôt dont elle aurait été redevable en l'absence d'intégration fiscale.

Faits significatifs et événements postérieurs à la clôture

Néant.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	150 000					150 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	150 000					150 000
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 500 571		8 066		560 275	4 948 362
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	17 500					17 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 518 071		8 066		560 275	4 965 862
TOTAL	5 668 071		8 066		560 275	5 115 862

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

État exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	55 343			55 343
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		55 343			55 343
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	150 000			150 000
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 10px;">}</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>	4 036 339	283 386	570 842	3 748 882
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		4 186 339	283 386	570 842	3 898 882
TOTAL GENERAL		4 241 682	283 386	570 842	3 954 226

Dont dotations
et reprises

}

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

283 386

570 842

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

La marque API et REVELATEURS a été dépréciée pour son montant total soit 150 KE.

Les méthodes d'évaluation des filiales évoquées dans les règles et méthodes comptables ont donné lieu à des dépréciations sur titres

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	544 268		544 268
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 500		17 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	143 819	143 819	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 864	43 864	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	22 157	22 157	
	Débiteurs divers	5 937	5 937	
	Charges constatées d'avances	3 342	3 342	
TOTAL DES CREANCES		780 887	219 119	561 768
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 185 390			1 185 390
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	27 392	27 392		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	279 725	279 725		
	Fournisseurs et comptes rattachés	106 268	106 268		
	Personnel et comptes rattachés	4 104	4 104		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 706	4 706		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 970	23 970		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 124	2 124		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	60 925	60 925		
	Autres dettes	674 774	60 412	331 602	282 760
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 369 378	569 626	331 602	1 468 150
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		56 362			

Capital social

Etat exprimé en euros

	30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	211 955,00	10,0000	2 119 550,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	211 955,00	10,0000	2 119 550,00

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2021
Capital social	2 119 550				2 119 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249				913 249
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	44 753				44 753
Réserves statutaires ou contractuelles	67 025				67 025
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(3 186 092)	(637 822)			(3 823 914)
Résultat de l'exercice	(637 822)	637 822		(100 155)	(100 155)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	55 343				55 343
TOTAL	(623 994)			(100 155)	(724 148)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (623 994)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (623 994)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (100 155)

Effectif moyen

	30/09/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	1	

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/09/2021
Total des Produits à recevoir		2 375
Autres créances		2 375
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 375	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Charges à payer		78 853
Emprunts obligataires convertibles <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS OBLIG.</i>	26 014	26 014
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</i>	27 392	27 392
Emprunts et dettes financières divers <i>C/C LUDOVIC DESRUMAUX</i> <i>ASSOCIES C/C INTERETS COURUS</i>	1 576 7 417	8 993
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS-FACTURES NON PAY.</i>	9 240	9 240
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOC S/ CONGES PAYES</i> <i>CHARGES FISCALES A PAYER</i> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE- A PAYER</i> <i>FORMATION CONTINUE- A PAYER</i>	4 104 1 416 930 422 341	7 213

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 342
Charge constatée d'avance sur assurance		3 342	
Charge constatée d'avance sur médecine du travail			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 342

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/09/2021
Total des produits exceptionnels		113 718
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUITS CESSIONS IMMO FINANCIERES</i>	113 718	113 718
Total des charges exceptionnelles		414 347
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>RJ-CHARGES EXCEP-Honoraires</i>	13 097	13 097
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VALEUR COMPTABLE ELTS ACTIF-IMMO FINANCIERE</i>	401 250	401 250
Résultat exceptionnel		(300 629)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement fin carrière		1 468	
		1 468	
Autres engagements Blocage de compte courant dans les comptes Armony Signalétique pour pret SG 47 jusqu'à production de comptes de la filiale Armony Signalétique affichant un résultat de 400 000 euros.		370 000	
		370 000	
Total des engagements financiers (1)		371 468	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

--	--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
123 IMPRIM	10 000	144 159	100,00	1 500 000	144 159
ARMONY SIGNALETIQUE	175 000	747 696	70,00	930 343	525 547
MORASSUTI	600 000	(923 603)	100,00	1 800 000	
2. Participations (10 à 50 %)					
MILA HOLDING (31.12.2020)	90 000	(84 502)	44,00	40 000	
DESMARETS					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
123 IMPRIM				(193 169)	
ARMONY SIGNALETIQUE	370 450		5 176 410	383 632	
MORASSUTI			5 533 363	249 127	
2. Participations (10 à 50 %)					
MILA HOLDING (31.12.2020)	65 009			(141 792)	
DESMARETS	108 810				
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

FINANCIERE ARTUR KRAMER - PAR SIGLE FAK
Société par actions simplifiée au capital de 2.119.550 euros
Siège social : SAINT-ETIENNE (42000) - 5 rue Barrouin
484.848.510 RCS SAINT ETIENNE

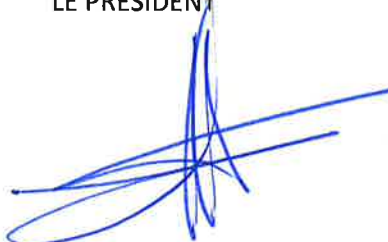
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES
DU 31 MARS 2022

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
PRESENTEE A L'ASSEMBLEE

L'assemblée générale, sur la proposition du Président, et constatant que le bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2021 fait apparaître une perte de 100.154,78 euros, décide de l'affecter intégralement au compte "Report à Nouveau" débiteur, dont le montant se trouvera ainsi porté de 3.823.914,17 euros à 3.924.068,95 euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.



KPMG SA
4 Allée Drouot
Parc Giron
42031 Saint-Etienne

Financière Artur Kramer S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021
Financière Artur Kramer S.A.S.
5 Rue Barrouin 42000 SAINT-ETIENNE

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais ("private company limited
by guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60056
92088 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG SA
4 Allée Drouot
Parc Giron
42031 Saint-Etienne

Financière Artur Kramer S.A.S.

5 Rue Barrouin 42000 SAINT-ETIENNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

À l'assemblée générale des associés de la société Financière Artur Kramer S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Financière Artur Kramer S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de droit
anglais ("private company limited by
guarantee")

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note de l'annexe intitulée "Faits marquants de l'exercice" fait état de la mise en redressement judiciaire le 27 novembre 2019 et du plan de continuation accepté par le tribunal de commerce de Saint-Etienne le 23 décembre 2020.

La note de l'annexe intitulée "Immobilisations" fait état de la méthode retenue pour la valorisation des titres de participation. Nous nous sommes assurés de la correcte application de la méthode mentionnée en annexe.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés, à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.


Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Etienne, le 11 mars 2022

KPMG SA



Guy Villemagne

Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	150 000	150 000		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 404 093	3 683 873	720 220	769 005	
Créances rattachées à des participations	544 268	65 009	479 259	695 228	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	17 500	
TOTAL (II)		5 115 862	3 898 882	1 216 979	1 481 732
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				6 900
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	143 819		143 819	153 053
	Autres créances	71 958		71 958	70 165
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	209 131		209 131	6 478	
Charges constatées d'avance	3 342		3 342	4 718	
TOTAL (III)		428 250		428 250	241 314
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 544 112	3 898 882	1 645 230	1 723 047

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 119 550	2 119 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249	913 249
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	44 753	44 753
	Réserves statutaires ou contractuelles	67 025	67 025
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(3 823 914)	(3 186 092)
	Résultat de l'exercice	(100 155)	(637 822)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	55 343	55 343	
	Total des capitaux propres	(724 148)	(623 994)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 185 390	1 150 865
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 392	19 569
	Emprunts et dettes financières divers (3)	340 650	311 711
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 268	122 654
	Dettes fiscales et sociales	34 903	42 564
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	674 774	699 678	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	2 369 378	2 347 040
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 645 230	1 723 047
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(100 154,78)	(637 822,07)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	569 626	497 309
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		30
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	413 992		413 992	424 991
	Montant net du chiffre d'affaires	413 992		413 992	424 991
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			53	693
	Autres produits			513	4
	Total des produits d'exploitation (1)			414 558	425 688
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			373 569	347 833
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 189	1 943
	Salaires et traitements			62 207	55 443
	Charges sociales du personnel			24 871	23 952
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			692	12	
	Total des charges d'exploitation (2)			463 529	429 183
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(48 971)	(3 495)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2021	30/09/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(48 971)	(3 495)
Opéra. com m.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 066 331 570 842	36 115 331
	Total des produits financiers	579 239	36 446
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	283 386 46 408	579 281 53 594
	Total des charges financières	329 794	632 874
RESULTAT FINANCIER		249 445	(596 428)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		200 474	(599 924)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	113 718	17 798
	Total des produits exceptionnels	113 718	17 798
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 097 401 250	48 194 7 502
	Total des charges exceptionnelles	414 347	55 697
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(300 629)	(37 899)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 107 515	479 932
TOTAL DES CHARGES		1 207 669	1 117 754
RESULTAT DE L'EXERCICE		(100 155)	(637 822)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		8 066	36 115
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		3 019	1 189

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, notamment le règlement ANC 2017-01, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 645 230 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 107 515 euros** et un total **charges** de **1 207 669 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-100 155 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La société n'est pas tenue d'établir des comptes consolidés car elle le groupe ne dépasse pas deux des trois seuils fixés par les articles L233-17 et L233-16 du code de commerce.

Faits marquants de l'exercice

La société a cédée en date du 29 Juillet 2021, 75 % des actions qu'elle détenait de la Société DESMARETS pour une valeur de 401 250 € qui a généré une moins value de 287 470 €.

Suite à l'acceptation du plan de continuation par le Tribunal de commerce de SAINT-ETIENNE en date du 23 Décembre 2020 d'un montant de 596 K€. La société a commencé le paiement des 1ères échéances du plan à hauteur de 4.97 %.

Les années suivantes, les échéances seront les suivantes :

- Annuité 2 : 9.93 %
- Annuité 3 : 9.93 %
- Annuité 4 : 9.93 %
- Annuité 5 : 9.93 %

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

-Annuité 6 : 9.93 %
-Annuité 7 : 9.93 %
-Annuité 8 : 9.93 %
-Annuité 9 : 12.42 %
-Annuité 10 : 12.42 %

Au 30/09/2021, la dette liée au plan de sauvegarde s'analyse de la façon suivante :

	30/09/2021
Fournisseurs	17 761
Sociales	8 787
Fiscales	1 546
Bancaires	541 528
	<hr/> 569 623

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont activés et sont déduits par le biais d'un

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

amortissement dérogatoire.

Les frais d'augmentation du capital sont imputés sur les primes d'émission et d'apport.

En ce qui concerne les dépréciations des titres des sociétés filles, les méthodes suivantes ont été appliquées pour déterminer la valeur des titres de participation:

Société MORASSUTI : Les capitaux propres au 30/09 étant négatif, les titres ont été dépréciés à 100 %.

Société DEMARETS : Afin d'ajuster la dépréciation à la quote-part de la situation nette, une reprise de 287 K€ a été comptabilisée.

Société 123 IMPRIM : Les capitaux propres au 30/09 s'élève à 144 159 €, afin d'ajuster la dépréciation à la quote-part de la situation nette, une dotation de 193 K€ a été comptabilisée.

Société ARMONY SIGNALETIQUE : La valeur de la société a été estimée à la valeur des capitaux propres.

Société MILA HOLDING : Les capitaux propres au 31/12/2020 étant négatif, les titres ont été dépréciés à 100 %

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges et produits exceptionnels

Les éléments inhérents au redressement judiciaire (indemnités licenciement, honoraires,...) ont été comptabilisés en charges exceptionnelles soient : 13 097 €

Intégration fiscale

La société préside le groupe d'intégration fiscale depuis le 01/04/2012 avec la présence de la société MORASSUTI dans celui-ci.

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt soit réparti selon le principe de neutralité.

La société membre du groupe d'intégration fiscale verse à la société tête de groupe le montant de l'impôt dont elle aurait été redevable en l'absence d'intégration fiscale.

Faits significatifs et événements postérieurs à la clôture

Néant.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	150 000					150 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	150 000					150 000
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 500 571		8 066		560 275	4 948 362
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	17 500					17 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 518 071		8 066		560 275	4 965 862
TOTAL	5 668 071		8 066		560 275	5 115 862

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	55 343			55 343
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	55 343			55 343
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	150 000			150 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	4 036 339	283 386	570 842	3 748 882
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 186 339	283 386	570 842	3 898 882
TOTAL GENERAL		4 241 682	283 386	570 842	3 954 226

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	283 386	570 842	
----------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------	---------	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

La marque API et REVELATEURS a été dépréciée pour son montant total soit 150 KE.

Les méthodes d'évaluation des filiales évoquées dans les règles et méthodes comptables ont donné lieu à des dépréciations sur titres

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	544 268		544 268
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 500		17 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	143 819	143 819	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 864	43 864	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	22 157	22 157	
	Débiteurs divers	5 937	5 937	
	Charges constatées d'avances	3 342	3 342	
TOTAL DES CREANCES		780 887	219 119	561 768
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 185 390			1 185 390
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	27 392	27 392		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	279 725	279 725		
	Fournisseurs et comptes rattachés	106 268	106 268		
	Personnel et comptes rattachés	4 104	4 104		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 706	4 706		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 970	23 970		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 124	2 124		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	60 925	60 925		
	Autres dettes	674 774	60 412	331 602	282 760
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 369 378	569 626	331 602	1 468 150
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		56 362			

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

		30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		211 955,00	10,0000	2 119 550,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		211 955,00	10,0000	2 119 550,00

Variations des Capitaux Propres

État exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2021
Capital social	2 119 550				2 119 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249				913 249
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	44 753				44 753
Réserves statutaires ou contractuelles	67 025				67 025
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(3 186 092)	(637 822)			(3 823 914)
Résultat de l'exercice	(637 822)	637 822		(100 155)	(100 155)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	55 343				55 343
TOTAL	(623 994)			(100 155)	(724 148)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (623 994)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (623 994)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (100 155)

Effectif moyen

30/09/2021

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	1	

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		2 375
Autres créances		2 375
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>2 375</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Charges à payer		78 853
Emprunts obligataires convertibles <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS OBLIG.</i>	26 014	26 014
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</i>	27 392	27 392
Emprunts et dettes financières divers <i>C/C LUDOVIC DESRUMAUX</i> <i>ASSOCIES C/C INTERETS COURUS</i>	1 576 7 417	8 993
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS-FACTURES NON PARV.</i>	9 240	9 240
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOC S/ CONGES PAYES</i> <i>CHARGES FISCALES A PAYER</i> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE- A PAYER</i> <i>FORMATION CONTINUE- A PAYER</i>	4 104 1 416 930 422 341	7 213

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 342
Charge constatée d'avance sur assurance		3 342	
Charge constatée d'avance sur médecine du travail			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 342

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/09/2021
Total des produits exceptionnels		113 718
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUITS CESSIONS IMMO FINANCIERES</i>	<i>113 718</i>	113 718
Total des charges exceptionnelles		414 347
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>RJ-CHARGES EXCEP-Honoraires</i>	<i>13 097</i>	13 097
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VALEUR COMPTABLE ELTS ACTIF-IMMO FINANCIERE</i>	<i>401 250</i>	401 250
Résultat exceptionnel		(300 629)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement fin carrière		1 468	
		1 468	
Autres engagements Blocage de compte courant dans les comptes Armony Signalétique pour pret SG 47 jusqu'à production de comptes de la filiale Armony Signalétique affichant un résultat de 400 000 euros.		370 000	
		370 000	
Total des engagements financiers (1)		371 468	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
123 IMPRIM	10 000	144 159	100,00	1 500 000	144 159
ARMONY SIGNALETIQUE	175 000	747 696	70,00	930 343	525 547
MORASSUTI	600 000	(923 603)	100,00	1 800 000	
2. Participations (10 à 50 %)					
MILA HOLDING (31.12.2020)	90 000	(84 502)	44,00	40 000	
DESMARETS					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
123 IMPRIM				(193 169)	
ARMONY SIGNALETIQUE	370 450		5 176 410	383 632	
MORASSUTI			5 533 363	249 127	
2. Participations (10 à 50 %)					
MILA HOLDING (31.12.2020)	65 009			(141 792)	
DESMARETS	108 810				
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					